



accountingtax

CACAO GLOBAL GLOBALCACAO S.A.

Estados Financieros por el año terminado

Al 31 de Diciembre del 2011 e

Informe de los Auditores Independientes



INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

CACAO GLOBAL GLOBALCACAO S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

Dictamen de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
CACAO GLOBAL GLOBALCACAO S. A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de GLOBALCACAO S. A., al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Afirmamos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de GLOBALCACAO S.A., al 31 de Diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes, descritos en la nota 2.

Guayaquil - Ecuador 10 de Junio del 2012



TITO ARMANDO PORTILLA MUÑOZ
RNC No. 10.432



RNAE No. 818

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31-dic-11</u>	<u>31-dic-10</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo en bancos	2,4	11,417.19	-
Otras Cuentas por cobrar	5	13,227.43	-
Impuestos fiscales		<u>17,701.62</u>	-
Activo Corriente:		42,346.24	-
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	6	442,800.00	442,800.00
Activos biológicos crecimiento	7	<u>279,045.18</u>	-
Activo No Corriente:		721,845.18	442,800.00
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>764,191.42</u>	<u>442,800.00</u>

Ver notas a los estados financieros

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-11</u>	<u>31-dic-10</u>
----------------------	--------------------	-------------------------	-------------------------

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	8	71,716.60	-
-------------------	---	-----------	---

Pasivo Corriente:	71,716.60	-
--------------------------	------------------	---

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	9	86,421.13	-
---------------------------------	---	-----------	---

Pasivo No Corriente:	86,421.13	-
-----------------------------	------------------	---

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>158,137.73</u>	-
----------------------------	--------------------------	---

PATRIMONIO

Capital Social	10	442,800.00	442,800.00
Aportes Accionistas	11	181,739.60	-
Resultados del Ejercicio		-18,485.91	-

<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>606,053.69</u>	<u>442,800.00</u>
--------------------------------	--------------------------	--------------------------

<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>764,191.42</u>	<u>442,800.00</u>
---	--------------------------	--------------------------

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas	132,482.52
Gastos Operativos	151,970.99
Pérdida Operativa	-19,488.47
Otros ingresos	2,190.85
Otros Egresos	1,188.29
Resultado del Ejercicio	<u>-18,485.91</u>

Ver notas a los estados financieros

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	442,800.00
Saldo final	442,800.00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	181,739.60
Aportación de los accionistas	
Saldo final	181,739.60

RESULTADO DEL EJERCICIO

Saldo inicial	-18,485.91
Resutlado del ejercicio	
Saldo final	-18,485.91

TOTAL

606,053.69

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES
OPERATIVAS**
RESULTADO DEL EJERCICIO -18.485,91

**EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES
OPERATIVAS**
**ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE
TRABAJO**
-18.485,91

Aumento en cuentas por cobrar	-13.227,43
Aumento en pagos y gastos anticipados	-17.701,62
Aumento en otros activos	-279.045,18
Aumento en cuentas por pagar	71.716,60

**EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES
OPERATIVAS** -256.743,54

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN:**

Aportacion de accionistas 181.739,60

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN** 181.739,60

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO:**

Aumento en Deuda a largo plazo 86.421,13

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO** 86.421,13

Aumento neto del efectivo y sus equivalentes 11.417,19

Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo -

Efectivo y sus equivalentes al final del periodo 11.417,19

Ver notas a los estados financieros

Notas a los estados financieros

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA Y ENTORNO ECONOMICO

GLOBALCACAO S.A., Es una compañía que fue constituida el 22 de Noviembre del 2010, bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Septiembre de ese año. Se dedicara a la actividad de producción de cacao, para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá, producir y vender su producción. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992699957001 y sus oficinas quedan en la ciudad de Guayaquil.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente e este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluyen depósitos en bancos disponibles.

c. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Notas a los estados financieros, continuación

d. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2011, fué de 5.41%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2011.

AÑO TERMINADO <u>DICIEMBRE 31</u>	PORCENTAJE <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41

4. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

Bancos U.S. \$ 11,417.19

Notas a los estados financieros, continuación

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen al 31 de Diciembre del 2011, es como sigue:

CUENTAS

INMOBILIARIA GUANGALA	2,065.05
NEXCACAO	3,388.95
PATRICIO FUENTES	435.80

TOTAL	5,889.80
--------------	----------

Anticipo a proveedores	7,337.63
------------------------	----------

TOTAL CUENTA POR COBRAR	<u>13,227.43</u>
--------------------------------	------------------

Las otras cuentas por cobrar, no generan intereses.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de \$ 442,800.00 representa el terreno que la compañía tiene en Cerecita (Provincia del Guayas), via Safando calle San Lorenzo del Mate del Km 52 de la via Guayaquil - Santa Elena, las mismas que se encuentra con plantaciones que se detalla en la nota 7.

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS CCN 51	128,019.18
CRECIMIENTO	
PLANTAS CCN 51 EN PRODUCCION	<u>151,026.00</u>
TOTAL	<u>279,045.18</u>

Notas a los estados financieros, continuación

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2011, es como sigue:

Proveedores locales	48,730.45
Otras cuentas por pagar	12,697.14
Beneficios por pagar	10,289.01
	<hr/>
TOTAL	<u>71,716.60</u>

9. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen al 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Inmobiliaria Guangala S.A. U.S. \$ 86,421.13

Las transacciones entre compañías relacionadas se dan por préstamos, facturas, reembolsos de gastos y transferencias.

Las transacciones con compañías, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

Notas a los estados financieros, continuación

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de Globalcacao S.A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA ACCION</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC	442,799.00	99	1	442,799.00
SUAREZ TRUJILLO ANDRES DE LOS ANGELES	1.00	1	1	1.00
	<u>442,800.00</u>	<u>100</u>		<u>442,800.00</u>

La compañía AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC, es de los ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y el señor Suarez Trujillo Andres de los Angeles es de nacionalidad ecuatoriana.

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información debe ser entregada conjuntamente con los Estados Financieros del ejercicio económico 2011 a la Superintendencia de Compañías.

Notas a los estados financieros, continuación

11. APORTACION DE ACCIONISTAS

El accionista AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC aporto el 20 de Febrero del 2011 el valor de U.S. \$ 181,739.60 para capital de trabajo.

Este valor fue registrado como aportación para futuro aumento de capital como lo indica el Acta de la Junta General de Accionistas, celebrada el 31 de Marzo del 2011.

12. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2011, y la fecha del informe de los auditores independientes 31 de Mayo del 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

GLOBALCACAO S.A., si cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2011.

14. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en la computadora de la compañía, han sido adquiridas legalmente, cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con que trabaja, son de propiedad exclusiva de la entidad.

15. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.